

Пояснения к бухгалтерскому балансу и отчёту о финансовых результатах

Общество с ограниченной ответственностью "Ставтент плюс"

за 2025 год.

1. Основные виды экономической деятельности.

46.41.1 Оптовая торговля текстильными изделиями

2. Учетная политика

Бухгалтерский учет ведется с использованием специализированной бухгалтерской компьютерной программы "1С:Бухгалтерия 8".

Организация, являясь субъектом малого предпринимательства, исправляет существенные ошибки предшествующего отчетного года, выявленные после утверждения бухгалтерской отчетности за этот год, без ретроспективного пересчета сравнительных показателей отчетности с включением прибыли или убытка, возникших в результате исправления указанной ошибки, в состав прочих доходов или расходов текущего отчетного периода в соответствии с п. п. 9, 14 Положения по бухгалтерскому учету "Исправление ошибок в бухгалтерском учете и отчетности" (ПБУ 22/2010), утвержденного Приказом Минфина России от 28.06.2010 № 63н. Существенной признается ошибка, составляющая 5 % от общей суммы соответствующей статьи бухгалтерской отчетности.

Инвентаризация активов и обязательств проводится по распоряжению руководителя организации перед составлением годовой бухгалтерской отчетности, а также в иных случаях и в порядке, установленном ФСБУ 28/2023 "Инвентаризация".

Руководствуясь п. 5 ФСБУ 6, п. 7 ФСБУ 14, п. 7.4 ПБУ 1, Рекомендацией Фонда "НРБУ "БМЦ"" Р-126/2021-КпР "Стоимостной лимит для основных средств", организация не учитывает в составе объектов основных средств и нематериальных активов объекты первоначальной стоимостью за единицу не более 100 000 рублей, за исключением основных средств, относящихся к недвижимому имуществу.

Организация применяет упрощенные способы ведения учета запасов, предусмотренные п. 17 ФСБУ 5/2019 "Запасы".

Учет доходов и расходов в бухгалтерском учете ведется методом начисления.

Расходы на продажу ежемесячно списываются на расходы периода в полной сумме (п. 9 ПБУ 10/99).

Расходы по кредитам и займам признаются прочими расходами (п. 8 ПБУ 10/99).

Пересчет обязательств, выраженных в иностранной валюте производится ежемесячно (п. 12 ПБУ 4/99, п. 8 ПБУ 3/2006).

Расходы будущих периодов списываются равномерно.

1. Материальные внеоборотные активы

Показатели в балансе отсутствуют.

2. Нематериальные активы, финансовые и др. внеоборотные активы

Показатели в балансе отсутствуют.

3. Запасы

3.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Материалы	2715,0	2974,0	3642,0	2047,0
Товары на складах	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого:	2715,0	2974,0	3642,0	2047,0

4. Денежные средства и денежные эквиваленты

4.1 Наличие и движение денежных средств

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Средства на расчетных счетах	61,0	5217,0	4021,0	1257,0
Итого	61,0	5217,0	4021,0	1257,0

5. Финансовые и другие оборотные активы

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по авансам выданным поставщикам	1,0	0,0	0,0	1,0
Расчеты с покупателями	74,0	0,0	52,0	22,0
Переплата по налогам и сборам	0,0	0,0	0,0	0,0
НДС входящий (19 сч)	156,0	0,0	156,0	0,0
Займы предоставленные	0,0	0,0	0,0	0,0
Итого	231,0	0,0	208,0	23,0

Просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

6. Капитал и резервы

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Уставный капитал	10,0	0,0	0,0	10,0
Нераспределенная прибыль	1559,0	72,0	0,00	1631
Итого	1569,0	72,0	0,0	1641,0

7. Долгосрочные заемные средства.

Показатели в балансе отсутствуют.

8. Другие долгосрочные обязательства.

Показатели в балансе отсутствуют.

9. Краткосрочные заемные средства.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по краткосрочным кредитам и займам	1011,0	136,0	0,0	1147,0
Итого	1011,0	136,0	0,0	1147,0

Просроченные обязательства отсутствуют.

10. Кредиторская задолженность.

Наименование показателя	На начало года, тыс. руб.	Изменения за период, тыс. руб.		На конец периода, тыс. руб.
		поступило	списано	
Расчеты по налогам и сборам, расчёты по социальному страхованию и обеспечению	19,0	42,0	0,0	61,0
Расчеты с	0,0	0,0	0,0	0,0

поставщиками и подрядчиками				
Авансы полученные от покупателей	409,0	68,00	0,00	477,0
Итого	428,0	110,00	0,0	538,0

Просроченные обязательства отсутствуют.

11. Другие краткосрочные обязательства.

Показатели в балансе отсутствуют

Отчет о финансовых результатах

12. Выручка (без НДС).

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Выручка по осн. работам	3626,0	6159,0
Услуги оказанные	589,0	722,0
Итого	4215,0	6881,0

13. Расходы по обычной деятельности

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Себестоимость продаж	3564,0	6333,0
Оплата труда	156,0	144,0
Страховые взносы	47,0	43,0
Транспортные	53,0	64,0
Аренда помещения	180,0	96,0
Реклама	0,0	2,0
Прочие расходы	84,0	6,0
Итого:	4084,0	6688,0

14. Проценты к уплате

Показатели в отчете отсутствуют

15. Прочие доходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Реализация материалов	9,0	38,0
Проценты полученные	0,0	0,00
Итого	9,0	38,0

16. Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Прочие	0,0	11,0
Себестоимость реализованных материалов	2,0	8,00
Банковские расходы	19,0	28,0
Итого	21,0	47,0

17. Налоги на прибыль

Наименование показателя	За 2025 год (тыс. руб.)	За 2024 год (тыс. руб.)
Налог на прибыль	30,0	39,0
Санкции по налогам	0,0	0,00
Итого	30,0	39,0

18. Иная информация

При формировании бухгалтерской отчетности за 2025 год отсутствуют чрезвычайные факторы и их последствия, повлиявшие на показатели баланса, отсутствуют крупные сделки и корректировки.

Директор

Володьков Николай Анатольевич